

**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ COSMORAMA ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ
δ.τ. COSMORAMA Ε.Π.Ε**

**ΣΙΝΑ 14 ΚΑΙ ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ , ΑΘΗΝΑ 10672
ΑΡ, ΓΕΜΗ 068974703000**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2016 - 31.12.2016**

Υπόδειγμα Β.1.1: Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

COSMORAMA ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΠΕ		
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016		
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)		
ΓΕΜΗ: 068974703000		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Παρούσης Χρήσεως	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως
	Ποσά σε Ευρώ	Ποσά σε Ευρώ
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	434.910,66	434.910,66
Λοιπός εξοπλισμός	49.421,76	56.051,41
Επενδύσεις σε ακίνητα	806,37	843,02
Σύνολο	485.138,79	491.805,09
Δαπάνες ανάπτυξης		
Λοιπά άυλα	16.725,70	18.881,48
Σύνολο	16.725,70	18.881,48
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	250.040,00	250.040,00
Σύνολο	250.040,00	250.040,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	751.904,49	760.726,57
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	410.651,70	103.438,78
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	17.598,37	36.716,30
Λοιπές απαιτήσεις	80.482,61	24.019,39
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	10.259,62	8.510,75
Προπληρωμένα έξοδα	113.086,49	224.016,76
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	115.759,99	80.389,65
Σύνολο	747.838,78	477.091,63
Σύνολο κυκλοφορούντων	747.838,78	477.091,63
Σύνολο ενεργητικού	1.499.743,27	1.237.818,20
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Κεφάλαιο	280.320,00	280.320,00
Σύνολο	280.320,00	280.320,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	13.742,00	13.742,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	10.213,47	10.213,47
Αποτελέσματα εις νέο	-297.276,69	-300.183,77
Σύνολο	-273.321,22	-276.228,30

Συναλλαγματικές διαφορές		
Σύνολο καθαρής θέσης	6.998,78	4.091,70
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	500.590,27	200.000,00
Σύνολο	500.590,27	200.000,00
Τραπεζικά δάνεια	137.424,91	135.954,25
Εμπορικές υποχρεώσεις	436.177,28	415.058,50
Λοιποί φόροι και τέλη	36.553,78	38.117,11
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	69.015,01	88.742,08
Λοιπές υποχρεώσεις	298.580,35	353.519,65
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	14.402,89	2.334,91
Σύνολο	992.154,22	1.033.726,50
Σύνολο υποχρεώσεων	1.492.744,49	1.233.726,50
Σύνολο Παθητικού	1.499.743,27	1.237.818,20

Υπόδειγμα Β.2.1: Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία
Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ 'ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ'		
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)		
	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	5.974.609,88	4.364.991,21
Κόστος πωλήσεων	4.803.918,25	3.550.951,83
Μικτό αποτέλεσμα	1.170.691,63	814.039,38
Λοιπά συνήθη έσοδα	812,69	94.296,13
	1.171.504,32 #	908.335,51
Έξοδα διοίκησης	332.812,75	301.038,49
Έξοδα διάθεσης	739.127,77	647.058,04
Λοιπά έξοδα και ζημιές	28.095,72	39.624,29
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
Λοιπά έσοδα και κέρδη		
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	71.468,08 #	-79.385,31
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	24,28	14,78
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	66.985,28	68.713,94
Αποτέλεσμα προ φόρων	4.507,08 #	-148.084,47
Φόροι εισοδήματος	1.600,00	1.600,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	2.907,08 #	-149.684,47

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΗΛΙΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΚΑΜΚΟΥΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

Α.Δ.Τ. Ρ662787

Α.Δ.Τ. ΑΕ 637709 Α.Μ ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 027821 Α' ΤΑΞΗΣ

COSMORAMA ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΠΕ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Προσάρτημα (μικρών επιχειρήσεων)

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

31ης Δεκεμβρίου 2016

Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29)	COSMORAMA ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΠΕ
Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	01.01.2016-31.12.2016
Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)	ΣΙΝΑ 14 ΑΘΗΝΑ
Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)	ΓΕ.ΜΗ.068974703000
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας
Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	Μικρή
Κατάριση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308/2014
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 4 άρθρου 29)	Η διοίκηση διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. (Παρ. 5 άρθρου 29)	<p>παρακολούθηση των επί</p> <p>1. Τα Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4%</p> <p>2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ,όταν κρίνεται ότι είναι μονίμου χαρακτήρα, μείον ζημιές απομείωσης. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή: i) Μηχανήματα, εξοπλισμός εκτός Η/Υ και λογισμού 10% ii) Μεταφορικά μέσα επιβατικά 10% iii) μεταφορικά μέσα φορτηγά 12% iv) Εξοπλισμός Η/Υ , κύριος και περιφερειακός και λογισμικό 20% v) Έπιπλα και σκεύη λοιπά πάγια στοιχεία 10% vi) Άυλα στοιχεία και δικαιώματα και έξοδα πολυετούς απόσβεσης 10 %</p> <p>3. Κατά την διάθεση των ενσώματων , άυλων , και χρηματοοικονομικών παγίων περιουσιακών στοιχείων η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών , αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημιά στην κατάσταση αποτελεσμάτων.</p> <p>4. Τα πάσης φύσεως αποθέματα επιμετρώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ της αξίας κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου η οποία ακολουθείται πάγια. Σε περίπτωση ζημιάς που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία , όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης , αναγνωρίζεται στις ζημιές απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι "απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων" στην κατάσταση αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση. Δεν συνέτρεξε περίπτωση υπολογισμού ζημιάς απομείωσης.</p> <p>5. Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημιές απομείωσης. Δεν συνέτρεξε περίπτωση απομείωσης απαιτήσεων.</p> <p>6. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος χρήσης μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημιές απομείωσης. Δεν συνέτρεξε περίπτωση απομείωσης προκαταβολών.</p> <p>7. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.</p> <p>8. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στο ονομαστικό ποσό που προκύπτει κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.</p> <p>9. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.</p> <p>10. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.</p> <p>11. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων , συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων , αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.</p>

12. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και ταξιδιωτικά συμβόλαια αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού ανταλλάγματος της συναλλαγής. Εναλλακτικά όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και ταξιδιωτικά συμβόλαια επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.

13. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.

14. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς i) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, ii) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξενονόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από την μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά την σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

15. Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Τα κονδύλια της καθαρής θέσης καταχωρούνται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

17. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά με την διόρθωση i) των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων, και της καθαρής θέσης, σωρευτικά για την μεταβολή που προκύπτει κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και τρέχουσας περιόδου, ii) των εσόδων των κερδών, εξόδων και ζημιών όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

18. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

19. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους

Παρεκκλίσεις υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου με περισσότερα από ένα κονδύλια του (Παρ. 7 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

Πίνακας ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (Παρ. 8 άρθρου 29)

Παρατίθεται αναλυτικός πίνακας παγίων

	ΙΔΙΟΧΡ/ΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ		ΜΗΧΑΝ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ
	ΓΗ	ΚΤΙΡΙΑ					
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	198.511,02	254.917,12	0,00	0,00	163.713,44	60.892,51	678.034,09
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2016	0,00	36,65	0,00	0,00	8.027,16	2.455,42	10.519,23
ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	0,00	17.711,11	0,00	0,00	114.291,68	44.166,81	176.169,60
ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/12/16	198.511,02	237.206,01	0,00	0,00	49.421,76	16.725,70	501.864,49

Περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία (Παρ. 10 άρθρου 29)

Δεν συντρέξε περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία.

Χρέος της οντότητας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις (Παρ. 13 άρθρου 29)

Δεν υφίσταται χρέος με εμπράγματα εξασφαλίσεις.

Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Δεν υφίστανται τέτοια ποσά.

(Παρ. 14 άρθρου 29)

Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται.

Έσοδα ή έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (Παρ. 17 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται.

Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (Παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν συντρέξε τέτοια περίπτωση.

Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο. (Παρ. 23α άρθρου 29)

1. Μέσος όρος προσωπικού 20 άτομα 2. Υπαλληλικό προσωπικό 20 άτομα 3. Αμοιβές υπαλλήλων 301.714,91 € 4. Κοινωνικές επιβαρύνσεις υπαλλήλων 62035,29 €

Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Άρθρο 30, παραγρ. 9, Ν. 4308/2014

Δεν υφίστανται.

Σημειώσεις

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΗΛΙΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΚΑΜΚΟΥΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

Α.Δ.Τ. Ρ662787

Α.Δ.Τ. ΑΕ 637709 Α.Μ ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 027821 Α' ΤΑΞΗΣ